

Общество с ограниченной ответственностью «ГлавСтрой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Главстрой"

1.2. Юридический адрес: 308024 Белгород г., Мокроусова ул., дом 23А, офис 407

1.3. Дата государственной регистрации: 25.07.2025

1.5. Численность сотрудников: 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Степашов Николай Евгеньевич с долей 51 процентов;
- Степашов Владимир Николаевич с долей 49 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 71.12.2 Деятельность заказчика- застройщика, генерального подрядчика.

1.8. Сведения о руководстве

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является директор Александров Юрий Алексеевич.

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Показатели форм бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина РФ № 157 н от 04.10.2023 г.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка

балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по ФИФО.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году не создаются ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в 2025 г. не создаются ввиду отсутствия отпусков.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.1 Расшифровка строк бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2024 год составили: 0 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год составили: 0 тыс. руб. (без НДС);

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 0 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 0 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности-

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль/убыток в сумме 0 тыс. руб.;

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой убыток в сумме 212 тыс. руб.;

Прочие доходы-

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 0 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 0 тыс. руб.

Прочие расходы-

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 0 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 8 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- прочие расходы (услуги банка) – 8 тыс. руб.;

Расчеты по налогу на прибыль

Убыток для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 212 тыс. руб.

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил 283 тыс. руб.

2.2 Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Размер чистых активов Общества по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года составляет отрицательную величину в размере 202 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

Приложения:

Пояснения 3. Нематериальные активы

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 5. Финансовые вложения

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 9. Обеспечения обязательств

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения 11. Государственная помощь

Директор



Ю.А. Александров

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано		
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	пересеченка		переклассифицировано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация				первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	268	-	(247)	-	-	21	-	-
в том числе:	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-
Прочая	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	259	-	(238)	-	-	21	-	-
Итого	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	268	-	(247)	-	X	21	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	562	-	(232)	-	-	330
в том числе:	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	36	-	(16)	-	-	20
Авансы полученные	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	251	-	(41)	-	-	210
Расчеты по налогам и взносам	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	182	-	(106)	-	-	76
Кредиты	3а 25.07.2025 - декабрь 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 25.07.2025 - Декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	-
Затраты на оплату труда	186	-
Отчисления на социальные нужды	54	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	34	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	272	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 25.07.2025 - Декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 25.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-